

شركة ألافكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات
ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2023

The logo for EY, consisting of the letters 'EY' in a bold, black, sans-serif font. Above the 'Y' is a yellow triangle pointing to the right.

نبني عالمًا
أفضل للعمل

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة ألافكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة ألافكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2023 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلّق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى إيضاحي 2 و6 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة واللذين يبينان أن مجلس الإدارة قد نظر خلال الفترة في مسألة بيع جزء جوهري من محفظة الطائرات الخاصة بالمجموعة وتحويل سجل الطلبات الخاص بإحدى جهات التصنيع وهو ما قد وافقت عليه الجمعية العمومية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 27 ديسمبر 2022. إضافة إلى ذلك، يقر مجلس إدارة الشركة الأم بأن هناك حالة عدم تأكد مادي مرتبطة بالاستخدام المستمر للأسطول المتبقي حيث من الممكن أن تنطوي ظروف السوق المستقبلية على عائدات أفضل للمساهمين من خلال فرصة بيع الأسطول المتبقي. تشير هذه الظروف بالإضافة إلى الأمور الأخرى المبينة بالإيضاح 2 إلى وجود عدم تأكد مادي قد يثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة أفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونبين أنه، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه، خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



عبدالكريم عبدالله السمدان
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ
إرنست ويونغ
العيبان والعصيمي وشركاهم

6 أغسطس 2023
الكويت

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2023

30 يونيو 2022	(مدققة) 30 سبتمبر 2022	30 يونيو 2023	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,087,627,267	1,067,295,751	351,035,705	5	الموجودات
119,316,160	88,478,441	34,888,391		طائرات ومحركات ومعدات
23,496,621	25,326,718	27,519,266		دفعات رأسمالية مقدماً
23,191,003	25,113,155	40,123,671		موجودات أخرى
				النقد والنقد المعادل
1,253,631,051	1,206,214,065	453,567,033		
-	-	461,066,326	6	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
1,253,631,051	1,206,214,065	914,633,359		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
95,209,348	95,209,348	95,209,348	7	رأس المال
17,829,167	17,829,167	17,829,167		علاوة إصدار أسهم
29,571,005	29,571,005	29,571,005		احتياطي إجباري
17,033,681	19,829,279	17,125,527		احتياطي تحويل عملات أجنبية
97,162,365	61,583,713	58,188,414		أرباح مرحلة
256,805,566	224,022,512	217,923,461		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
840,286,731	833,969,170	580,952,211		المستحق إلى مؤسسات مالية
13,472,487	12,450,499	4,156,666		تأمينات ضمان
124,253,199	115,121,641	38,621,136		احتياطي صيانة ومخصصات
18,813,068	20,650,243	42,754,927		مطلوبات أخرى
996,825,485	982,191,553	666,484,940		
-	-	30,224,958	6	مطلوبات متعلقة مباشرة بموجودات محتفظ بها لغرض البيع
996,825,485	982,191,553	696,709,898		إجمالي المطلوبات
1,253,631,051	1,206,214,065	914,633,359		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



عبدالله سليمان الحداد
نائب رئيس مجلس الإدارة



سامي عبداللطيف النصف
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		إيضاحات	
2023	2022	2023	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
71,113,635	26,149,761	20,151,196	9,175,439	8	إيرادات تأجير تشغيلي
42,394	161,108	17,074	112,187		إيرادات مراوحة
					(خسارة)/ربح من بيع طائرات ومحركات
2,409,682	(903,380)	-	(2,341,148)	5 و 6	ومعدات
3,583,115	22,482,449	1,560,682	6,694,224	9	إيرادات أخرى
(3,071,748)	(2,068,990)	(1,103,060)	(545,984)		تكاليف موظفين
(38,044,445)	(11,834,935)	(12,560,234)	(3,994,836)	5	استهلاك
					خسارة انخفاض قيمة طائرات ومحركات
(28,743,803)	-	(15,559,467)	-		ومعدات
(4,814,072)	(3,267,595)	(3,109,238)	(1,205,946)		مصروفات تشغيل أخرى
976,797	1,384,854	1,135,842	768,494		رد خسائر ائتمان لأرصدة مدينة
(26,818,508)	(35,498,571)	(9,370,652)	(11,866,099)		تكاليف تمويل
					خسارة الفترة
(23,366,953)	(3,395,299)	(18,837,857)	(3,203,669)		
(24.54) فلس	(3.57) فلس	(19.79) فلس	(3.36) فلس	4	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022	2023	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(23,366,953)	(3,395,299)	(18,837,857)	(3,203,669)
4,380,878	(2,703,752)	2,344,752	358,797
4,380,878	(2,703,752)	2,344,752	358,797
(18,986,075)	(6,099,051)	(16,493,105)	(2,844,872)

خسارة الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي
المكثف المجمع:

تعديل تحويل عملات أجنبية

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

المجموع دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
224,022,512	61,583,713	19,829,279	29,571,005	17,829,167	95,209,348	الرصيد كما في 1 أكتوبر 2022
(3,395,299)	(3,395,299)	-	-	-	-	خسارة الفترة
(2,703,752)	-	(2,703,752)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
(6,099,051)	(3,395,299)	(2,703,752)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
217,923,461	58,188,414	17,125,527	29,571,005	17,829,167	95,209,348	الرصيد كما في 30 يونيو 2023
275,791,641	120,529,318	12,652,803	29,571,005	17,829,167	95,209,348	الرصيد كما في 1 أكتوبر 2021
(23,366,953)	(23,366,953)	-	-	-	-	خسارة الفترة
4,380,878	-	4,380,878	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(18,986,075)	(23,366,953)	4,380,878	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
256,805,566	97,162,365	17,033,681	29,571,005	17,829,167	95,209,348	الرصيد كما في 30 يونيو 2022

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

التسعة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2022	2023	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
(23,366,953)	(3,395,299)		أنشطة التشغيل
			خسارة الفترة
			تعديلات لـ:
38,044,445	11,834,935	5	استهلاك
28,743,803	-		خسارة انخفاض قيمة طائرات ومحركات ومعدات
(42,394)	(161,108)		إيرادات مرابحة
26,818,508	35,498,571		تكاليف تمويل
(976,797)	(1,384,854)		رد خسائر الائتمان للمدينين
(2,409,682)	903,380	5 و 6	خسارة/(ربح) بيع طائرات ومحركات ومعدات
66,810,930	43,295,625		
			التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(6,936,195)	(1,112,732)		موجودات أخرى
(1,082,484)	20,753,334		مطلوبات أخرى
5,254,084	(251,406)		احتياطي صيانة ومخصصات
64,046,335	62,684,821		النقد الناتج من العمليات
(26,103,060)	(33,531,368)		تكلفة تمويل مدفوعة
37,943,275	29,153,453		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(244,360)	(1,026,212)	5	شراء طائرات ومحركات ومعدات
8,043,051	231,895,779		متحصلات من بيع طائرات ومحركات ومعدات
(996,251)	(107,642)		دفعات رأسمالية مقدماً لشراء طائرات ومحركات ومعدات
43,011	161,166		إيرادات مرابحة مستلمة
6,845,451	230,923,091		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
39,263,992	24,568,000		تسهيلات تمويل مستلمة
(104,357,387)	(269,346,175)		تسهيلات تمويل مسددة
(65,093,395)	(244,778,175)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(20,304,669)	15,298,369		صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
1,402,052	(287,853)		تعديل تحويل عملات أجنبية
42,093,620	25,113,155		النقد والنقد المعادل في 1 أكتوبر
23,191,003	40,123,671		النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

1 التأسيس والأنشطة الرئيسية

إن شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. (الأفكو) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 21 مارس 2000. تضطلع الشركة الأم بتقديم خدمة شراء الطائرات والموجودات الأخرى المرتبطة بها نيابة عن شركات الطيران والتنسيق مع المصانع، وتقديم خدمات إدارة الموجودات لمختلف شركات الطيران، وتقديم خدمات التأجير التشغيلي أو التأجير التمويلي بما يتناسب مع احتياجات ورغبات العملاء من شركات الطيران، وتقديم خدمات تمويل مشاريع شراء الطائرات بصورة كلية أو جزئية في ضوء دراسات التقييم وتجديد عوامل المخاطر المرتبطة بهذه المشاريع، وتسويق الطائرات لتغطية الاحتياجات متوسطة وطويلة المدى لشركات الطيران الراغبة بمثل تلك الخدمات، ومساعدة شركات الطيران في تسويق طائراتها للبيع والتأجير، والمشاركة في تقديم الخدمات المرتبطة بتمويل وتوفير الدعم الفني لشركات الطيران، والمساعدة في عمليات الاستثمار المشترك وهي متخصصة في مجال صناعة الطيران، والاستثمار بصورة كلية أو جزئية في مجال توفير الطائرات والمحركات وقطع الغيار بما يتناسب مع احتياجات العملاء من شركات الطيران والمصانع، وإدارة واستثمار الإيرادات الناتجة والمحصلة من العمليات المذكورة أعلاه، ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

تمارس الشركة الأم أعمالها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية. إن عنوان المركز الرئيسي المسجل للشركة الأم هو ملحق مبنى غرفة التجارة والصناعة الكويتية، الطابق الثاني، شارع عبد العزيز حمد الصقر، المرقاب، الكويت.

إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

إن الشركة الأم هي شركة زميلة لبيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع. ("البنك") ومؤسسة الخليج للاستثمار ش.م.خ.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة معاملات وأرصدة الشركة الأم والشركات ذات الأغراض الخاصة المملوكة بالكامل (شركاتها التابعة) والتي يشار إليها معاً بـ "المجموعة". إن جميع معاملات الشركات ذات الأغراض الخاصة يتم إجراؤها نيابة عن الأفكو وهي مكفولة بضمان من قبلها.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 6 أغسطس 2023.

2 المفهوم المحاسبي الأساسي

اتخذت إدارة ومجلس إدارة الشركة الأم عدداً من الإجراءات لضمان تحقيق أقصى عائدات ممكنة للمساهمين وتلبية متطلبات السيولة كما هو مفصّل عنها بالإيضاح 14:

- كما هو مفصّل عنه في إيضاح 6، نظر مجلس إدارة الشركة الأم في مسألة بيع 53 طائرة (نسبة 72% من محفظة طائرات المجموعة) وتحويل سجل الطلبات الخاص بإحدى جهات التصنيع وهو ما قد وافقت عليه الجمعية العمومية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 27 ديسمبر 2022. في 21 يونيو 2023، أنهت المجموعة بيع 24 طائرة عن طريق تحويل أسهم المجموعة في الشركات ذات الأغراض الخاصة المحتفظة بتلك الطائرات إلى المشتري.
- تحقق من بيع 24 طائرة صافي متحصلات نقدية بقيمة 124.98 مليون دولار أمريكي (حوالي 38.38 مليون دينار كويتي) بعد تسوية تسهيلات التمويل المكفولة بضمانات، والتي يتعلق مبلغ 46,065,000 دينار كويتي من إجمالي قيمتها بالبنك ويتعلق مبلغ 112,541,894 دينار كويتي بمؤسسات مالية أخرى.
- من المتوقع أن ينتج عن بيع الطائرات الـ 29 المتبقية صافي متحصلات نقدية بقيمة 371.09 مليون دولار أمريكي (حوالي 113.96 مليون دينار كويتي) بعد تسوية التسهيلات التمويلية، التي يتعلق من بينها مبلغ 30,710,000 دينار كويتي بالبنك ويتعلق مبلغ 289,151,127 دينار كويتي بمؤسسات مالية أخرى.
- تتوقع إدارة ومجلس إدارة الشركة الأم أن يكتمل تنفيذ بيع الطائرات المتبقية خلال 12 شهراً من تاريخ توقيع اتفاقية البيع، ولكنهم يقررون أيضاً بوجود حالة عدم تأكد متضمنة في ظروف السوق وظروف المشتري والتعقيدات القانونية المرتبطة بالمعاملة التي قد تؤثر على التنفيذ في الوقت المناسب وبالتالي التسوية المتوقعة للتسهيلات التمويلية ذات الصلة.
- خلال الفترة، تمكنت الشركة الأم من تأجيل بعض الأقساط المتعلقة بتسهيلات التمويل غير المضمونة التي كانت مستحقة خلال 12 شهراً لتصبح مستحقة السداد خلال فترة تتراوح من 15 شهراً إلى 24 شهراً.
- بعد تنفيذ معاملة بيع الطائرات المتبقية، سيتبقى لدى المجموعة 23 طائرة مستخدمة في عملياتها (راجع الحد الأدنى لمعدل إيجار عقود التأجير المستقبلية المفصّل عنه بالإيضاح 8) والتي يرى مجلس إدارة الشركة الأم - حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة - أن المجموعة ستواصل أعمالها بخصوصها في سياق الأعمال العادي. ومع ذلك، يقر مجلس إدارة الشركة الأم بوجود حالة عدم تأكد مادي مرتبطة بالاستخدام المستمر للأسطول المتبقي لأن ظروف السوق في المستقبل يمكن أن توفر عوائد أفضل للمساهمين من خلال فرصة البيع، وهو ما سيخضع لموافقة المساهمين.

2 المفهوم المحاسبي الأساسي (تتمة)

على هذا النحو، لدى مجلس إدارة الشركة الأم توقع معقول بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة أي تعديل يتعلق بإمكانية استرداد وتصنيف الموجودات المسجلة وتصنيف المطلوبات التي قد تكون ضرورية إذا كانت المجموعة غير قادرة على مواصلة عملياتها على أساس مبدأ الاستمرارية.

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

3.1 أساس الإعداد

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 30 سبتمبر 2023. للاطلاع على المزيد من التفاصيل، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 30 سبتمبر 2022.

إن العملة الرئيسية للشركة الأم هي الدولار الأمريكي. يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

3.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 30 سبتمبر 2022، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 أكتوبر 2022.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة اعتباراً من 1 أكتوبر 2022 ولكن ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 عقود التأجير

يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات، أي متحصلات من بيع البنود التي تم إنتاجها أثناء الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة الضرورية ليكون قادراً على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة. بدلاً من ذلك، تسجل المنشأة المتحصلات من بيع هذه البنود وتكاليف إنتاج تلك البنود ضمن الأرباح أو الخسائر.

وفقاً للأحكام الانتقالية، تطبق المجموعة التعديلات بأثر رجعي فقط على بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية أقرب فترة معروضة في حالة قيام المنشأة بتطبيق التعديل لأول مرة (تاريخ التطبيق المبدئي).

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية - الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الطرف الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح لمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

وفقاً للأحكام الانتقالية، تقوم المجموعة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي تم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية فترة البيانات المالية المجمعة السنوية التي تقوم فيها المنشأة بتطبيق التعديل لأول مرة (تاريخ التطبيق المبدئي). لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

3.3 التغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات غير المتداولة كمحتفظ بها للبيع إن كان يمكن استعادة قيمتها الدفترية بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع وليس من الاستخدام المستمر. يتم قياس الموجودات غير المتداولة ومجموعات البيع المصنفة كمحتفظ بها للبيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع أيهما أقل. تتمثل التكاليف حتى البيع في التكاليف الترايضية المتعلقة مباشرةً ببيع الأصل (مجموعة البيع) باستثناء تكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل.

يتم اعتبار أنه تم الوفاء بمعايير التصنيف كمحتفظ بها للبيع فقط عندما يكون البيع محتملاً بدرجة كبيرة وأن يكون الأصل متاحاً أو مجموعة البيع متاحة للبيع الفوري في حالتها الحالية. يتعين أن توضح الإجراءات المطلوبة لإتمام البيع أنه من غير المحتمل إجراء تغييرات جوهرية للبيع أو أنه سيتم سحب قرار البيع. ويجب أن تلتزم الإدارة بالتخطيط لبيع الأصل وأن يتم إنجاز عملية البيع المتوقعة خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

لا يتم استهلاك الطائرات والمحركات والمعدات فور تصنيفها كمحتفظ بها لغرض البيع.

تُعرض الموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع بصورة منفصلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

3.4 معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

تم إصدار عدد من المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات ولكن لم تسر بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة. تنوي المجموعة لتطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات متى أمكن ذلك عندما تصبح سارية المفعول.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 تعديلات على الفقرات رقم 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ◀ ما المقصود بحق تأجيل التسوية؛
- ◀ لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع؛
- ◀ لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل؛
- ◀ يتحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها.

تسري التعديلات على فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 ويجب تطبيقها بأثر رجعي. تعمل المجموعة حالياً على تقييم تأثير التعديلات على الممارسات الحالية وما إذا كانت اتفاقيات القروض الحالية قد تتطلب إعادة تفاوض.

تعريف التقديرات المحاسبية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في فبراير 2021 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 والتي قدم فيها تعريف "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات التمييز بين التغيرات في التقديرات والتغيرات المحاسبية في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح التعديلات كيف تستخدم المنشآت أساليب القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

تسري التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 وتتنطبق على التغييرات في السياسات والتغيرات المحاسبية في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية الفترة. ويسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن تلك الحقيقة. ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

3.4 معايير صادرة ولكن لم تسر بعد (تتمة)

الإفصاح عن السياسات المحاسبية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان الممارسة 2 ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في فبراير 2021 تعديلات على معيار المحاسبة الدولية 1 وبيان الممارسة 2 ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية وضع أحكام المعلومات الجوهرية والتي يقدم فيها إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المعلومات الجوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية. تهدف تلك التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسات المحاسبية التي تكون أكثر نفعاً عن طريق استبدال متطلبات المنشآت في الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الجوهرية" بالإضافة إلى متطلبات الإفصاح عن سياساتهم المحاسبية "المادية" وإضافة الإرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المعلومات الجوهرية في صنع القرارات بشأن إفصاحات السياسات المحاسبية.

تسري التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 مع السماح بالتطبيق المبكر. نظراً لأن التعديلات على بيان الممارسة 2 تقدم إرشادات غير إلزامية بشأن تطبيق تعريف المعلومات الجوهرية على معلومات السياسات المحاسبية، فإن تاريخ سريان مفعول تلك التعديلات ليس إلزامياً.

إن المجموعة بصدد إعادة النظر في إفصاحات معلومات السياسات المحاسبية لضمان توافقها مع المتطلبات المعدلة.

الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 في مايو 2021، أصدر مجلس الإدارة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12، والتي تضيق نطاق استثناء الاعتراف المبدئي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 12، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم ومتساوية.

يجب تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة معروضة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل الضرائب المؤجلة (بشرط توفر ربح ضريبي كافٍ) والتزام الضرائب المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة الخاضعة للخصم والضريبة المرتبطة بعقود التأجير والتزامات إنهاء التكاليف.

تقيم المجموعة حالياً تأثير هذه التعديلات.

4 خسارة السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو		30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
(23,366,953)	(3,395,299)	(18,837,857)	(3,203,669)	خسارة الفترة (دينار كويتي)
952,093,482	952,093,482	952,093,482	952,093,482	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(24.54) فلس	(3.57) فلس	(19.79) فلس	(3.36) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

نظراً لعدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن خسارة السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

5 طائرات ومحركات ومعدات

المجموع دينار كويتي	معدات مكتنية دينار كويتي	أثاث وتركيبات دينار كويتي	طائرات ومحركات دينار كويتي	
1,480,395,631	184,666	341,344	1,479,869,621	التكلفة
1,026,212	6,157	-	1,020,055	في 1 أكتوبر 2022
31,133,315	-	-	31,133,315	إضافات
(27,330,930)	-	-	(27,330,930)	تحويل من دفعات رأسمالية مقدماً
(959,086,719)	-	-	(959,086,719)	استيعادات
(6,288,917)	(2,228)	(4,122)	(6,282,567)	المحول إلى موجودات محتفظ بها لغرض البيع
519,848,592	188,595	337,222	519,322,775	تعديل تحويل عملات أجنبية
				في 30 يونيو 2023
413,099,880	171,794	341,155	412,586,931	الاستهلاك وانخفاض القيمة
11,834,935	5,367	142	11,829,426	في 1 أكتوبر 2022
(12,919,588)	-	-	(12,919,588)	مصروف الاستهلاك للفترة
(241,132,011)	-	-	(241,132,011)	استيعادات
(2,070,329)	(2,072)	(4,116)	(2,064,141)	المحول إلى موجودات محتفظ بها لغرض البيع
168,812,887	175,089	337,181	168,300,617	تعديل تحويل عملات أجنبية
				في 30 يونيو 2023
351,035,705	13,506	41	351,022,158	صافي القيمة الدفترية
1,067,295,751	12,872	189	1,067,282,690	في 30 يونيو 2023
1,087,627,267	14,369	374	1,087,612,524	في 30 سبتمبر 2022 (مدققة)
				في 30 يونيو 2022

إن الطائرات بقيمة دفترية قدرها 315,037,473 دينار كويتي (30 سبتمبر 2022: 1,046,153,558 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 1,065,581,616 دينار كويتي) تخضع لترتيبات عقود تأجير تمويلي ويتم تقديمها كضمان مقابل تسهيلات تمويل وتسجيلها بأسماء المقرضين.

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2023، سجلت المجموعة ربحاً بقيمة 1,437,158 دينار كويتي (30 يونيو 2022: 2,409,682 دينار كويتي) من بيع الطائرات.

* تم تحويل طائرات بقيمة دفترية بمبلغ 717,954,708 دينار كويتي للموجودات المحتفظ بها لغرض البيع خلال الفترة (إيضاح (6).

6 موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع

بتاريخ 29 نوفمبر 2022، أعلن مجلس إدارة الشركة الأم أنه راجع وناقش العرض الخاص ببيع موجودات المجموعة إلى "Macquarie Airfinance Group Limited" (المشتري).

والاتفاقيات التي قامت المجموعة بإبرامها مع المشتري تتعلق بما يلي:

1- اتفاقية بيع وشراء لبيع 53 طائرة من محفظة المجموعة.

2- اتفاقية إطار عمل فيما يتعلق بتحويل سجل الطلبات مع شركة بوينغ إلى المشتري.

يبلغ إجمالي سعر البيع فيما يتعلق ببيع الطائرات البالغ عددها 53 طائرة بالإضافة إلى نقل سجل طلبات شركة بوينغ 2.215 مليار دولار أمريكي (حوالي 684 مليون دينار كويتي).

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

6 موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع (تتمة)

ولقد وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 27 ديسمبر 2022 على معاملة البيع التي تم طرحها من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بما في ذلك تاريخ الإغلاق الاقتصادي كما في 30 سبتمبر 2022 ولاحقاً لذلك التاريخ، تم توقيع اتفاقية البيع والشراء مع المشتري بتاريخ 27 ديسمبر 2022. بدأت الإدارة إجراءات لإكمال البيع المتوقع اكتماله خلال سنة واحدة. وبناء على ذلك، أعادت الإدارة تصنيف القيمة الدفترية للطائرات 53 البالغة قيمتها 717,954,708 دينار كويتي كما في 1 أكتوبر 2022 من "طائرات ومحركات ومعدات" إلى "موجودات محتفظ بها لغرض البيع" وأعدت تصنيف المطلوبات ذات الصلة البالغة قيمتها 69,953,393 دينار كويتي إلى "مطلوبات متعلقة مباشرةً بموجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع".

خلال الفترة الحالية، في 12 يونيو 2023، وقعت إدارة المجموعة اتفاقية تعديل مع المشتري، تم بموجبها تخفيض إجمالي سعر البيع بمقدار 6 ملايين دولار أمريكي (حوالي 2.67 مليون دينار كويتي)، وتم استبعاد طائرة واحدة من صفقة البيع. بعد ذلك، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع مع مشتري آخر فيما يتعلق بهذه الطائرة. تم إبرام اتفاقية التعديل هذه بين الطرفين بسبب الظروف غير المسبوق في السوق والتي تعتبر غير جوهرية بالنظر إلى إجمالي قيمة المعاملة.

لم يتم تسجيل أي إيرادات إيجار تشغيلي ومصروفات استهلاك تتعلق بالموجودات المصنفة على أنها محتفظ بها لغرض البيع في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023، تماشياً مع اتفاقية البيع والشراء المعتمدة لبيع 53 طائرة. وبلغت إيرادات الإيجار التشغيلي والاستهلاك المتعلقين بهذه الموجودات في الفترة المقابلة من السنة السابقة 44,322,779 دينار كويتي و20,307,490 دينار كويتي على التوالي. وعلاوة على ذلك، اعترفت المجموعة بإيرادات تمويل تمثل تعويضاً من المشتري عن الإيرادات المفقودة الناجمة عن انتظار تحويل الطائرات إلى المشتري اعتباراً من تاريخ الإغلاق الاقتصادي (أي 1 أكتوبر 2022) والبالغة 20,843,403 دينار كويتي ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح 9).

فيما يلي الحركة في الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2023:

موجودات محتفظ بها

لغرض البيع

دينار كويتي

-	كما في 1 أكتوبر 2022
717,954,708	تحويل من طائرات ومحركات ومعدات
(248,227,195)	استبعاد خلال السنة *
(8,661,187)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>461,066,326</u>	كما في 30 يونيو 2023

فيما يلي الحركة في المطلوبات المتعلقة مباشرةً بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2023:

مطلوبات متعلقة

مباشرةً بالموجودات

المصنفة كمحتفظ بها

لغرض البيع

دينار كويتي

-	كما في 1 أكتوبر 2022
69,953,393	تحويل من طائرات ومحركات ومعدات
(38,884,540)	استبعاد خلال السنة *
(843,895)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>30,224,958</u>	كما في 30 يونيو 2023

* خلال الفترة الحالية، في 21 يونيو 2023، أنهت المجموعة بيع 24 طائرة بتحويل أسهم المجموعة في الشركات ذات الأغراض الخاصة المحفوظة بتلك الطائرات إلى المشتري. وقد سجلت المجموعة خسارة قدرها 2,341,148 دينار كويتي من بيع هذه الطائرات.

شركة ألافكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

6 موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع (تتمة)

خلال الفترة الحالية، أكملت المجموعة أيضاً تجديد سجل طلبات بونج للمشتري وفقاً للاتفاقية الإطارية المنفذة في 8 يناير 2023.

يبلغ إجمالي سعر البيع فيما يتعلق ببيع الطائرات الـ 29 المتبقية 1.471 مليار دولار أمريكي (حوالي 452 مليون دينار كويتي) وفقاً لاتفاقيات البيع والشراء الموقعة.

من المتوقع أن يؤدي تنفيذ بيع الطائرات الـ 29 المتبقية إلى:

◀ خفض رصيد "المستحق إلى مؤسسات مالية" من 580.95 مليون دينار كويتي إلى 263.7 مليون دينار كويتي خلال سنة واحدة.

◀ خفض الحد الأدنى من الإيجارات مستحقة القبض خلال 5 سنوات من 669.8 مليون دينار كويتي إلى 297.6 مليون دينار كويتي (إيضاح 8).

تم رهن الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع بقيمتها الدفترية البالغة 439,929,064 دينار كويتي (30 سبتمبر 2022: لا شيء و 30 يونيو 2022: لا شيء) مقابل تسهيلات التمويل وتم تسجيلها باسم المقرضين.

7 رأس المال والجمعية العمومية السنوية

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من عدد 952,096,482 سهم عادي كما في 30 يونيو 2023 (30 سبتمبر 2022: 952,093,482 سهم عادي و 30 يونيو 2022: 952,093,482 سهم عادي) بقيمة 100 فلس لكل سهم مدفوع نقداً بالكامل.

في 16 فبراير 2023، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وانتهوا إلى عدم توزيع أي توزيعات أرباح نقدية للسنة المنتهية في 30 سبتمبر 2022. كما وافق مساهمو الشركة أيضاً في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 45,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 30 سبتمبر 2022.

8 إيرادات عقود التأجير التشغيلي

التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
71,113,635	26,449,625	20,151,196	9,268,139	إيرادات التأجير لعقود تأجير
-	(299,864)	-	(92,700)	إطفاء موجودات حوافز عقود التأجير
71,113,635	26,149,761	20,151,196	9,175,439	إيرادات عقود التأجير التشغيلي

والحد الأدنى المستقبلي من قيمة الأرصدة المدينة لإيجار عقود التأجير التشغيلي هو 669,825,275 دينار كويتي (30 سبتمبر 2022: 854,309,798 دينار كويتي و 30 يونيو 2022: 882,065,286 دينار كويتي) وهو مستحق القبض على النحو التالي:

30 يونيو (مدققة)		30 سبتمبر (مدققة)		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
106,804,275	104,320,671	95,998,623		إيرادات مستحقة القبض خلال سنة
397,038,412	395,439,249	331,330,544		إيرادات مستحقة القبض من سنة إلى خمس سنوات
378,222,599	354,549,878	242,496,108		إيرادات مستحقة القبض بعد خمس سنوات
882,065,286	854,309,798	669,825,275		

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

8 إيرادات عقود التأجير التشغيلي (تتمة)

والحد الأدنى المستقبلي من قيمة الأرصدة المدينة لإيجار عقود التأجير التشغيلي بعد مراعاة الأحداث المفصح عنها بالإيضاح 6 هو بمبلغ 297,561,960 دينار كويتي وهو مستحق القبض على النحو التالي:

30 يونيو 2023 دينار كويتي	إيرادات مستحقة القبض خلال سنة
37,097,770	إيرادات مستحقة القبض من سنة إلى خمس سنوات
149,238,938	إيرادات مستحقة القبض بعد خمس سنوات
111,225,252	
297,561,960	

9 إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	20,843,403	-	6,688,946	إيرادات تمويل*
2,613,565	1,534,950	1,485,547	(650)	رد مخصصات أخرى**
969,550	104,096	75,135	5,928	إيرادات متنوعة أخرى
3,583,115	22,482,449	1,560,682	6,694,224	

* تمثل إيرادات التمويل تعويضاً من مشتري الطائرات البالغ عددها 53 طائرة، والمفصح عنها في إيضاح 6، عن الإيرادات المفقودة الناجمة عن انتظار تحويل الطائرات إلى المشتري. وهي تمثل مبلغاً مساوياً لسعر البيع مضروباً في المعدل المتفق عليه وسُجّل اعتباراً من 1 أكتوبر 2022 حتى تاريخ نقل الطائرات إلى المشتري.

** يمثل هذا البند رد المخصصات الأخرى التي تم تسجيلها ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى والتي تتعلق بشكل أساسي بالمصروفات القانونية وتأمين التسهيلات التمويلية والمصروفات المتعلقة ببيع الطائرات والمصروفات الأخرى التي لم تعد مطلوبة بناءً على التقييم التفصيلي الذي تم إجراؤه من قبل إدارة المجموعة خلال الفترة.

10 التزامات رأسمالية

تقدر الالتزامات الرأسمالية فيما يتعلق بشراء طائرات ومحركات بمبلغ 699,696,640 دينار كويتي (30 سبتمبر 2022: 977,150,714 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 1,004,678,364 دينار كويتي).

11 مطلوبات محتملة

كما في 30 يونيو 2023، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 5,466,238 دينار كويتي (30 سبتمبر 2022: 5,466,238 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 5,466,238 دينار كويتي) تتعلق بخطابات ائتمان ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي وليس من المتوقع أن ينتج عنها أي مطلوبات مادية.

12 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة الأم والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم ومجلس الإدارة.

إن المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

12 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022	2023	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
42,394	131,241	17,074	99,499
42,394	131,241	17,074	99,499
4,349,265	6,770,577	1,551,705	2,331,587
4,349,265	6,770,577	1,551,705	2,331,587
728,868	467,763	253,126	107,678
106,040	101,621	29,236	29,866
834,908	569,384	282,362	137,544

إيرادات مرابحة
- البنك

تكاليف تمويل
- البنك

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

المجموع	البنك	
دينار كويتي	دينار كويتي	
26,213,649	26,213,649	30 يونيو 2023
90,937,525	90,937,525	النقد والنقد المعادل
1,079,774	1,079,774	المستحق إلى مؤسسات مالية مطلوبات أخرى *
19,513,535	19,513,535	30 سبتمبر 2022 (مدققة)
142,329,085	142,329,085	النقد والنقد المعادل
432,659	432,659	المستحق إلى مؤسسات مالية مطلوبات أخرى *
20,502,966	20,502,966	30 يونيو 2022
141,624,744	141,624,744	النقد والنقد المعادل
425,472	425,472	المستحق إلى مؤسسات مالية مطلوبات أخرى *

* تمثل المطلوبات الأخرى تكاليف التمويل المستحقة لتسهيلات التمويل الإسلامي التي تم الحصول عليها من البنك.

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

13 معلومات القطاعات

تضطلع المجموعة بصورة رئيسية بأعمالها في قطاع أعمال واحد فقط؛ وهو قطاع تأجير الطائرات. ومع ذلك، فإن المجموعة تنتظم لأغراض الإدارة في خمسة قطاعات جغرافية.

30 يونيو 2023:

المجموع دينار كويتي	أفريقيا دينار كويتي	أمريكا دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	الشرق الأوسط دينار كويتي	
47,889,938	-	3,999,980	4,925,562	8,095,446	30,868,950	إيرادات القطاعات
(3,395,299)	-	(3,480,124)	(3,725,814)	(5,112,920)	8,923,559	نتائج (خسائر) القطاعات قبل الضرائب
914,633,359	-	172,857,912	162,103,769	306,958,701	272,712,977	إجمالي الموجودات
696,709,898	-	117,488,988	85,568,666	222,650,176	271,002,068	إجمالي المطلوبات
11,834,935	-	1,715,677	1,333,555	3,629,554	5,156,149	معلومات قطاعات أخرى: الاستهلاك
32,159,527	-	32,153,370	-	-	6,157	إنفاق رأسمالي

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

13 معلومات القطاعات (تتمة)

30 يونيو 2022:

المجموع دينار كويتي	أفريقيا دينار كويتي	أمريكا دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	الشرق الأوسط دينار كويتي	
77,148,826	-	13,330,924	5,748,382	37,191,402	20,878,118	إيرادات القطاعات
(23,366,953)	-	5,338,694	(5,794,982)	(24,114,681)	1,204,016	نتائج (خسائر) القطاعات قبل الضرائب
1,253,631,051	-	248,689,820	270,576,517	471,075,765	263,288,949	إجمالي الموجودات
996,825,485	-	132,334,297	159,949,130	370,448,701	334,093,357	إجمالي المطلوبات
38,044,445	-	6,366,240	6,251,248	16,651,104	8,775,853	معلومات قطاعات أخرى: الاستهلاك
711,424	-	707,691	-	-	3,733	إنفاق رأسمالي

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

14 مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر بأن تواجه المجموعة صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزامات تتعلق بأدوات مالية. تدبير المجموعة هذه المخاطر عن طريق الإدارة النشطة للتدفقات النقدية وتسهيلات التمويل قصيرة الأجل لدى عدة مؤسسات مالية والاستثمار في المرابحات قصيرة الأجل والحصول على الأموال من عملياتها. يتم مراقبة قائمة الاستحقاق من قبل إدارة الشؤون المالية لضمان الاحتفاظ بسيولة كافية.

سوف يتم تمويل الالتزامات فيما يتعلق بشراء الطائرات (إيضاح 10) من خلال إصدار الأسهم والنقد الناتج من العمليات ومن خلال القروض البنكية والتي سيتم الترتيب لها مع ظهور الحاجة إلى تدفقات نقدية.

يلخص الجدول التالي قائمة السيولة الخاصة بالمطلوبات المالية لدى المجموعة ويعكس التدفقات النقدية المتوقعة التي تتضمن مدفوعات تكلفة التمويل المستقبلية على مدى عمر هذه المطلوبات المالية.

30 يونيو 2023		خلال 3 أشهر	3 إلى 12 شهرا	1 إلى 5 سنوات	أكثر من 5 سنوات	المجموع
دينار كويتي		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
المستحق إلى مؤسسات مالية	43,297,530	138,814,589	340,096,252	145,572,172	667,780,543	4,156,666
تأمينات ضمان	-	434,106	1,647,578	2,074,982	4,156,666	
مطلوبات أخرى (باستثناء إيرادات عقود التأجير التشغيلي المستلمة مقدماً)	42,075	39,872,672	265,650	1,237,954	41,418,351	
إجمالي المطلوبات	43,339,605	179,121,367	342,009,480	148,885,108	713,355,560	
التزامات رأسمالية	-	-	503,966,455	195,730,185	699,696,640	
30 سبتمبر 2022 (مدققة)						
دينار كويتي		خلال 3 أشهر	3 إلى 12 شهرا	1 إلى 5 سنوات	أكثر من 5 سنوات	المجموع
دينار كويتي		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
المستحق إلى مؤسسات مالية	30,886,183	179,696,169	573,741,074	169,651,439	953,974,865	12,450,499
تأمينات ضمان	-	922,342	3,956,050	7,572,107	12,450,499	
مطلوبات أخرى (باستثناء إيرادات عقود التأجير التشغيلي المستلمة مقدماً)	53,547	15,463,143	267,898	1,225,844	17,010,432	
إجمالي المطلوبات	30,939,730	196,081,654	577,965,022	178,449,390	983,435,796	
التزامات رأسمالية	528,445	42,665,844	578,678,189	355,278,236	977,150,714	
30 يونيو 2022						
دينار كويتي		خلال 3 أشهر	3 إلى 12 شهرا	1 إلى 5 سنوات	أكثر من 5 سنوات	المجموع
دينار كويتي		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
المستحق إلى مؤسسات مالية	117,951,056	142,968,849	549,274,180	173,105,784	983,299,869	13,472,487
تأمينات ضمان	-	682,355	6,487,681	6,302,451	13,472,487	
مطلوبات أخرى (باستثناء إيرادات عقود التأجير التشغيلي المستلمة مقدماً)	429,243	13,161,337	5,795	2,797,202	16,393,577	
إجمالي المطلوبات	118,380,299	156,812,541	555,767,656	182,205,437	1,013,165,933	
التزامات رأسمالية	-	77,580,403	664,765,361	262,332,600	1,004,678,364	

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

15 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

يلخص الجدول التالي قائمة استحقاق موجودات ومطلوبات المجموعة. تم تحديد استحقاق النقد والنقد المعادل والموجودات الأخرى على أساس الفترة المتبقية من تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى تاريخ الاستحقاق التعاقدى. ويتم تحديد قائمة استحقاق الطائرات والمحركات والمعدات والدفعات الرأسمالية مقدما على أساس تقدير الإدارة لتسييل تلك الموجودات. قد تختلف الاستحقاقات الفعلية عن الاستحقاقات المبينة أدناه نظرا لأن المقترضين قد يكون لهم الحق في سداد الالتزامات سواء بدفع مبالغ إضافية كغرامات أم لا.

فيما يلي قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات في 30 يونيو 2023 و30 سبتمبر 2022 و30 يونيو 2022:

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة واحدة دينار كويتي	أقل من سنة واحدة دينار كويتي	30 يونيو 2023		
			الموجودات	المطلوبات	مطلوبات متعلقة مباشرة بموجودات محتفظ بها للبيع
351,035,705	351,035,705	-	طائرات ومحركات ومعدات		
34,888,391	34,888,391	-	دفعات رأسمالية مقدماً		
27,519,266	-	27,519,266	موجودات أخرى		
40,123,671	-	40,123,671	النقد والنقد المعادل		
453,567,033	385,924,096	67,642,937			
461,066,326	-	461,066,326	موجودات محتفظ بها للبيع		
914,633,359	385,924,096	528,709,263	إجمالي الموجودات		
			المطلوبات		
580,952,211	423,459,537	157,492,674	المستحق إلى مؤسسات مالية		
4,156,666	3,397,034	759,632	تأمينات ضمان		
38,621,136	38,621,136	-	احتياطي صيانة ومخصصات		
42,754,927	1,503,604	41,251,323	مطلوبات أخرى		
666,484,940	466,981,311	199,503,629			
30,224,958	-	30,224,958	مطلوبات متعلقة مباشرة بموجودات محتفظ بها للبيع		
696,709,898	466,981,311	229,728,587	إجمالي المطلوبات		

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

15 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

			30 سبتمبر 2022 (مدققة)
المجموع	أكثر من سنة واحدة	أقل من سنة واحدة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
1,067,295,751	1,067,295,751	-	طائرات ومحركات ومعدات
88,478,441	78,966,431	9,512,010	دفعات رأسمالية مقدماً
25,326,718	-	25,326,718	موجودات أخرى
25,113,155	-	25,113,155	النقد والنقد المعادل
<u>1,206,214,065</u>	<u>1,146,262,182</u>	<u>59,951,883</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
833,969,170	655,249,651	178,719,519	المستحق إلى مؤسسات مالية
12,450,499	11,528,157	922,342	تأمينات ضمان
115,121,641	110,215,518	4,906,123	احتياطي صيانة ومخصصات
20,650,243	1,492,827	19,157,416	مطلوبات أخرى
<u>982,191,553</u>	<u>778,486,153</u>	<u>203,705,400</u>	إجمالي المطلوبات
			30 يونيو 2022
			الموجودات
1,087,627,267	1,087,627,267	-	طائرات ومحركات ومعدات
119,316,160	109,929,610	9,386,550	دفعات رأسمالية مقدماً
23,496,621	-	23,496,621	موجودات أخرى
23,191,003	-	23,191,003	النقد والنقد المعادل
<u>1,253,631,051</u>	<u>1,197,556,877</u>	<u>56,074,174</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
840,286,731	634,139,504	206,147,227	المستحق إلى مؤسسات مالية
13,472,487	12,790,132	682,355	تأمينات ضمان
124,253,199	121,185,699	3,067,500	احتياطي صيانة ومخصصات
18,813,068	2,803,000	16,010,068	مطلوبات أخرى
<u>996,825,485</u>	<u>770,918,335</u>	<u>225,907,150</u>	إجمالي المطلوبات